

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	d		45.89	160.67
	Caja General	d		0.00	659.83
	Subtotal Caja			45.89	820.50
	BANCOS LOCALES				
	Banco Pichincha Cta. Corriente	d		278.47	2,341.60
	Banco Pramerica Cta. Ahorros	d		2.77	0.00
	Banco Bolevariana Cta. Ahorros	d		2,151.21	904.46
	Subtotal Bancos			2,432.45	3,246.06
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			2,478.25	4,066.56

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
101005	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	e		57,752.90	69,107.18
101008	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	e		5,403.28	2,252.81
101009	Provisión Cuentas Incobrables	e		-5,807.39	-5,807.39
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			57,328.79	65,552.60

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
101001	Inventario de Materia Prima	f		16,727.37	18,962.47
101002	Inventario de Productos en Proceso	f		7,927.96	15,042.67
101003	Invent. De prod. term. y mercadería en almacén producidos por la Cta	f		6,531.17	6,753.93
10103	TOTAL INVENTARIOS			31,186.44	40,759.07

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
101004	Otros anticipos entregados	g		0.00	14,635.85
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			0.00	14,635.85

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	h		29,587.80	36,575.93
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	h		21,261.33	26,470.28
1010503	Anticipo de Impuestos a la Renta	h		498.43	498.43
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			51,347.56	63,544.64

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas		Dic-11	Dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
101006	Otros Activos Corrientes	i		450.85	868.04
10106	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES			450.85	868.04

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	VALOR US\$
1020104	Instalaciones	j	7,552.79			7,552.79
1020105	Muebles y Enseres	j	2,834.12			2,834.12
1020106	Máquinas y Equipos	j	415,172.65			415,172.65
1020108	Equipo de Computación	j	12,127.92	398.21		12,726.13
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	j	1,110.00			1,110.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo		438,797.48	598.21		439,395.69
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	j	-338,248.34	-43,553.28		-381,801.62
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		100,549.14	-42,955.07		57,594.07

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
1020706	Otros Activos no corrientes	k		4,979.00		4,979.00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			4,979.00		4,979.00

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	l		73,750.69		96,166.19
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			73,750.69		96,166.19

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Machala	m		13,018.53		2,751.16
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco St. Georges	m		3,138.10		2,252.41
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS			16,156.63		5,003.57

11. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	n		108.85		105.90
20105	TOTAL PROVISIONES			108.85		105.90

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	o		261.82		545.02
2010703	Con el IESS	o		1,738.62		2,015.58
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados	o		9,181.52		7,380.74
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	o		115.19		907.76
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			11,597.15		10,849.04

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	p		0.00		6,223.76
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			0.00		6,223.76

14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	q	5,918.71	3,600.59
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		5,918.71	3,600.59

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	r	0.00	342.71
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		0.00	342.71

PASIVOS NO CORRIENTES**16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco St. Georges	s	211,482.94	227,042.42
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		241,482.94	227,042.42

17. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	t	10,000.00	10,000.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL		10,000.00	10,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 10,000 participaciones de \$1.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	u	54,726.98	54,726.98
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		54,726.98	54,726.98

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	v	8,269.19	10,051.28
30602	(-) Pérdidas acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados p.e. adaptación NIIF	v	-175,479.20	-175,479.20
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-167,210.01	-165,427.92

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia Neta del Periodo		1,788.09	3,960.59
30702	(-) Pérdida Neta del Periodo		-	-
307	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		1,788.09	3,960.59

21. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11	Dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Venta de Bienes		686,591.32	792,311.63
4102	Prestación de Servicios		3,041.78	8,677.97
43	Otros Ingresos		100.47	52.43
41	TOTAL INGRESOS		689,733.57	801,042.03

22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	
5101	MATERIALES UTILIZADOS					
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		18,159.47		16,727.37	
510106	(+) Compras netas locales de materia prima		413,710.27		461,016.04	
510107	(+) Importaciones de materia prima		0.00		0.00	
510108	(-) Inventario final de materia prima		-16,727.37		-18,962.47	
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		14,189.49		7,927.96	
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		-7,927.96		-15,042.67	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		6,222.26		6,331.11	
510112	(-) Inventario final de productos terminados		-6,531.11		-6,753.93	
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA					
510201	Sueldos y Beneficios sociales		51,711.94		71,967.28	
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA					
510301	Sueldos y beneficios sociales		26,794.11		37,283.52	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		42,272.76		42,272.76	
510406	Mantenimiento y reparaciones		6,572.92		17,555.25	
510407	Suministros materiales y repuestos		453.55		1,269.00	
510408	Otros Costos de producción		23,294.14		23,168.60	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		572,194.47		644,961.82	

23. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	
5201	Gastos de Venta		1,954.49		7,688.58	
5202	Gastos de Administración		78,204.26		93,612.67	
5203	Gastos Financieros		34,612.41		48,727.64	
52	TOTAL GASTOS		114,771.16		150,028.89	

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Código SRI	DETALLE	Notas	Dic-11		Dic-12	
			VALOR US\$		VALOR US\$	
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		2,767.94		6,051.32	
802	Menos:					
802	(-) 15% Participación a Trabajadores	W	-413.19		-907.70	
807	Mas:					
807	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		0.00		0.00	
819	Utilidad gravable/Pérdida		2,352.75		5,143.62	
831	Utilidad a reverter y capitalizar		0.00		0.00	
839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	X	-564.66		-1,183.03	
	Reserva Legal		0.00		0.00	
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012		1,788.09		3,960.59	
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR					
839	Impuesto Causado		564.66		1,183.03	
	(menos:)					
841	Anticipo del Impuesto a la Renta		5,876.64		5,809.41	
846	Retenciones del Impuesto a la Renta		5,729.52		6,312.10	
859	Neto Impuesto a Pagar o -Saldo a favor de la compañía		-11,041.50		-10,938.48	

a) Información General

Plastifun S.A., con RUC 0992221542001, fue constituida mediante escritura pública el 07 de Noviembre del 2001, en la ciudad de Guayaquil. Ecuador, aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías según Resolución No. 01-G-10-0011234 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Diciembre del 2001 con plazo de duración de cincuenta años. La compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en Mapasingue Este, Calle Tercera y Avenida Las Agnas S.N.

Su Objeto principal es la fabricación y venta de productos primarios de plástico, pudiendo realizar cualquier clase de actos y celebrar contratos.

b) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos Estados Financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de Plastifun S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de presentación erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la entidad.

c) Políticas Contables Significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representa el efectivo disponible en caja medido a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

* **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.**- La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

* **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.**- Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Impuesto a las Ganancias.- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes reconocidas como diferencias temporarias. Las pérdidas por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de fundas plásticas se reconocen de acuerdo con las condiciones de ventas de cada tipo de fundas y usando el método del devengado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012, el efectivo y equivalentes de efectivo representan valores en caja por US\$820,50 y en los diferentes bancos por US\$3,246,06.

e) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan las cuentas por cobrar a los diferentes clientes, otras cuentas por cobrar y la provisión por cuentas incobrables.

f) Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2012, los inventarios están valorizados al costo promedio de las últimas compras.

g) Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2012, existe un valor recibido por anticipado de un cliente por producción de fundas.

h) Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, los valores por retenciones en la fuente del 1% y 2% suman US\$26,470,28, por crédito tributario de años anteriores (IVA) suman US\$36,375,93 y el saldo del anticipo al impuesto a la Renta US\$498,43.

i) Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores de: Seguros pagados por anticipado US\$351,31 más Préstamos a empleados por US\$325,00 más Otros deudores por cobrar US\$191,73.

j) Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2012, los activos fijos están registrados a su valor original y a su vez depreciados según porcentaje de depreciación vigente en la ley ecuatoriana.

k) Otros Activos No Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representa valor dado en Garantía por concepto de: Arriendo US\$2,000,00 y a Eléctrica del Ecuador por concepto de medido: US\$2,979,60.

l) Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores por pagar a los diferentes proveedores por concepto de compra de materia prima, repuestas, seguros y servicios.

m) Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012, representa la provisión corriente de los préstamos bancarios con instituciones financieras de origen local y extranjero.

n) Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2012, representa los valores provisionados por Agua US\$30,00 más Teléfono US\$75,90.

o) Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, existe valor a cancelar a la Administración Tributaria por US\$545,02 por concepto de IVA y Retenciones del mes de Diciembre del 2012, más Obligaciones a pagar al IESS por US\$2.015,58 más beneficios de ley a empleados por US\$7.389,74 más valor a pagar a trabajador por el 15% de Impuesto a la Renta del ejercicio 2012 por US\$907,76.

p) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2012, representa el valor a pagar Accionistas por concepto de préstamo realizado por compra de materia prima por US\$6.223,76.

q) Otros Pasivos Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012, representa los valores provisionados por Intereses a Pagar al Banco del Exterior.

r) Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representa los diferentes valores por pagar a Nóminas US\$253,46 más Servicios por US\$89,25.

s) Pasivo No Corriente: Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2012, representa la posición a largo plazo de la Operación Financiera con el Banco del exterior.

t) Capital

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital está conformado por 19.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

u) Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de Diciembre del 2012, existe valor por aportes de accionistas para capitalizar la compañía.

v) Resultados Acumulados

Ganancias Acumuladas. - Representa las utilidades aceptadas en los diferentes períodos contables anteriores a la fecha de presentación de los estados financieros de la compañía.

Resultados Acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF para las PYMES". - Los ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, que podrá ser observado por los Resultados Acumulados y por los del último ejercicio económico concluido si lo hubiere.

w) Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a los trabajadores fueron como sigue:

	U.S. Dólares
Saldo al Inicio de Año (01-Ene-2012)	415,19
Provisión del Año (31-Dic-2012)	907,70
Pagos Efectuados	-415,19
Saldo al Final de Año (31-Dic-2012)	907,70

x) Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad probable, es como sigue:

	U.S. Dólares
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	5,143.62
Impuesto a la Renta (gasto del año) 23%	1,183.03
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	-5,809.41
Menos: Retención en la fuente del año	-6,312.16
Soldo a favor de la compañía	-10,938.48

Las declaraciones de impuestos a la Renta, retenciones en la fuente e impuestos al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la compañía en el año 2005 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2009, 2010, 2011 y 2012, sobre las cuales podrían surgir diferencias de acuerdo con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía.


CARLOS ROSENDO POMAR
GERENTE GENERAL


JORGE PICO ALARCÁ
CONTADOR - REG # 8,46437